

ตัวอย่างการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

ตัวอย่างที่ 1 การคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ของหน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนเดิมและจ่ายเงินปันผล

วันที่ 1 เป็นวันคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของหน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนเดิมและจ่ายเงินปันผล 150,000 บาท

จำนวนหน่วยลงทุนเท่ากับ 15,000 หน่วย มีดอกเบี้ยค้างรับในวันแรก 1,200 บาท

มีรายการซื้อหน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนเดิมและจ่ายเงินปันผลเพิ่ม 5,000 บาท และขายคืนหน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนเดิมและจ่ายเงินปันผล 1,000 บาท

ตัวอย่างที่ 1 วันที่ 1	กองทุนรวม	ชนิดเงินลงทุนเดิมและ จ่ายเงินปันผล	ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป และจ่ายเงินปันผล
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	150,000.00	150,000.00	-
ดอกเบี้ยค้างรับในวันแรก 1,200 บาท และไม่มีรายการค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับกองทุนแต่ละชนิด	1,200.00	1,200.00	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธีก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	151,200.00	151,200.00	
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365)			
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1% ต่อปี	-4.14	-4.14	-
ชนิดเงินลงทุนเดิมและจ่ายเงินปันผล = $(151,200 \times 0.01) / 365 = 4.14$			
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+vat) = 0.15% ต่อปี	-0.62	-0.62	-
ชนิดเงินลงทุนเดิมและจ่ายเงินปันผล = $(151,200 \times 0.0015) / 365 = 0.62$			
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	151,195.24	151,195.24	-
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	15,000.00	15,000.00	-
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.0796	10.0796	-

วันที่ 2 เพิ่ม-ลดหน่วยจากการซื้อหน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนเดิมและจ่ายเงินปันผล 5,000 บาท และขายคืนหน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนเดิมและจ่ายเงินปันผล 1,000 บาท

มีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 1,000 บาท

ตัวอย่างที่ 1 วันที่ 2	กองทุนรวม	ชนิดเงินลงทุนเดิมและ จ่ายเงินปันผล	ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป และจ่ายเงินปันผล
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	151,195.24	151,195.24	-
รายการซื้อและขายคืนหน่วยลงทุน (บาท)			
รายการซื้อหน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนเดิมและจ่ายเงินปันผล (+5,000)	5,000.00	5,000.00	-
รายการขายคืนหน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนเดิมและจ่ายเงินปันผล (-1,000)	-1,000.00	-1,000.00	-
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการซื้อขายหน่วย	155,195.24	155,195.24	
ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 1,000 บาท	1,000.00	1,000.00	-
มูลค่าทรัพย์สินสุทธีก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	156,195.24	156,195.24	-
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365)			
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1% ต่อปี	-4.28	-4.28	-
ชนิดเงินลงทุนเดิมและจ่ายเงินปันผล = $(156,195.24 \times 0.01) / 365 = 4.28$			
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+vat) = 0.15% ต่อปี	-0.64	-0.64	-
ชนิดเงินลงทุนเดิมและจ่ายเงินปันผล = $(156,195.24 \times 0.0015) / 365 = 0.64$			
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	156,190.32	156,190.32	-
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)			
หน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนเดิมและจ่ายเงินปันผลเพิ่มขึ้น = $5,000 / 10.0797 = 496.0465$ หน่วย	15,396.8372	15,396.8372	-
หน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนเดิมและจ่ายเงินปันผลลดลง = $1,000 / 10.0797 = 99.2093$ หน่วย			
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.1443	10.1443	-

ตัวอย่างที่ 2 เปิดเสนอขายหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและจ่ายเงินปันผล

วันที่ 1 หน่วยลงทุนเพิ่มจากการเปิดเสนอขายหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและจ่ายเงินปันผลวันก่อนหน้า 30,000 บาท มีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 2,200 บาท

ตัวอย่างที่ 2 วันที่ 1	กองทุนรวม	ชนิดเงินลงทุนเดิมและ จ่ายเงินปันผล	ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป และจ่ายเงินปันผล
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	156,190.32	156,190.32	0.00
รายการซื้อและขายคืนหน่วยลงทุนแต่ละชนิด (บาท)			
รายการซื้อหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและจ่ายเงินปันผล (+30,000)	30,000.00	0.00	30,000.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการซื้อขายหน่วย	186,190.32	156,190.32	30,000.00
ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 2,200.00 บาท	2,200.00		
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	188,390.32	158,035.84	30,354.48
วิธีการปันส่วน ชนิดเงินลงทุนเดิมและจ่ายเงินปันผล = $188,390.32 \times (156,190.32 / 186,190.32) = 158,035.84$ ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและจ่ายเงินปันผล = $188,390.32 \times (30,000 / 186,190.32) = 30,354.48$			
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365)			
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1% ต่อปี ชนิดเงินลงทุนเดิมและจ่ายเงินปันผล = $(158,036.84 \times 0.01) / 365 = 4.33$ ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและจ่ายเงินปันผล = $(30,354.48 \times 0.01) / 365 = 0.83$	-5.16	-4.33	-0.83
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+vat) = 0.15% ต่อปี ชนิดเงินลงทุนเดิมและจ่ายเงินปันผล = $(158,036.84 \times 0.0015) / 365 = 0.65$ ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและจ่ายเงินปันผล = $(30,354.48 \times 0.0015) / 365 = 0.12$ (คิดอัตราเท่ากันทุกชนิดหน่วยลงทุน)	-0.77	-0.65	-0.12
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	188,384.39	158,030.86	30,353.53
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)			
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและจ่ายเงินปันผลเพิ่มขึ้น = $30,000 / 10.1443 = 2,957.3258$ หน่วย	18,354.1630	15,396.8372	2,957.3258
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.2638	10.2638	10.2638

วันที่ 2 มีการประกาศจ่ายเงินปันผลหน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนเดิมและจ่ายเงินปันผล และชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและจ่ายเงินปันผล อัตรา 0.15 บาท/ หน่วย

มีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 3,000 บาท

ตัวอย่างที่ 2 วันที่ 2	กองทุนรวม	ชนิดเงินลงทุนเดิมและ จ่ายเงินปันผล	ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป และจ่ายเงินปันผล
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	188,384.39	158,030.86	30,353.53
จ่ายเงินปันผล ชนิดเงินลงทุนเดิมและจ่ายเงินปันผล = $15,396.8372 \times 0.15 = 2,309.53$ บาท	-2,753.13	-2,309.53	-443.60
จ่ายเงินปันผล ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและจ่ายเงินปันผล = $2,957.3258 \times 0.15 = 443.60$ บาท			
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการจ่ายเงินปันผล	185,631.26	155,721.33	29,909.93
ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 3,000 บาท	3,000.00		
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	188,631.26	158,237.95	30,393.31
วิธีการปันส่วน ชนิดเงินลงทุนเดิมและจ่ายเงินปันผล = $188,631.26 \times (155,721.33 / 185,631.26) = 158,237.95$ ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและจ่ายเงินปันผล = $188,631.26 \times (29,909.93 / 185,631.26) = 30,393.31$			
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365)			
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1% ต่อปี	-5.17	-4.34	-0.83
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+vat) = 0.15% ต่อปี (คิดอัตราเท่ากันทุกชนิดหน่วยลงทุน)	-0.78	-0.65	-0.12
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	188,625.31	158,232.96	30,392.36
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	18,354.1630	15,396.8372	2,957.3258
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.2769	10.2769	10.2769